



AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 2.
MELLÉKLET: 1 db

TÁRGY: Javaslat Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési terve módosításának elfogadására

E L Ő T E R J E S Z T É S

SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK

2026. január ... – i RENDKÍVÜLI ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ:

dr. Zsikó-Gál Klaudia jegyző

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

Gulyás Rita belső ellenőr

ELŐADÓ:

dr. Zsikó-Gál Klaudia jegyző

KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

EGYÉB SZERVEZET:

MEGTÁRGYALTA:

HATÁROZAT SZÁMA:

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Terjedelem: 1 + 2 + 14 oldal

Tisztelt Közgyűlés!

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 443/2024. (XII.19.) számú határozatával elfogadta a 2025. évi belső ellenőrzési tervet.

Az éves ellenőrzési terv módosítását a belső ellenőrzés ellátásában bekövetkező személyi változások indokolták. 2025. augusztus 26-ig egy fő belső ellenőr, - Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának (Közös Hivatal) alkalmazásában – főállásban, heti 35 órában látta el a belső ellenőrzést. 2025. szeptember hónaptól a belső ellenőrzési feladatok ellátása megbízási szerződés keretében valósult meg, átlagosan havi 30 órában. A személyi változás eredményeképpen a belső ellenőrzés rendelkezésére álló kapacitás (munkanap, munkaóra) a tervhez képest jelentősen csökkent, így a 2025. évre tervezett ellenőrzések egy része nem valósult meg Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatánál. Az elmaradt ellenőrzések átvitelre kerültek a 2026. évi tervbe, az ellenőrzések lefolytatására 2026. évben kerül sor.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XXII.31.) Korm. rendelet 31. § (5) bekezdése, valamint a Belső Ellenőrzési Kézikönyv 5.2. pontja alapján a belső ellenőrzési vezető az ellenőrzési terv módosítását a képviselő-testület egyetértésével módosíthatja.

A 2025. évi módosított belső ellenőrzési terv részletes feladatait, ezek időszükségletét a módosított részletes belső ellenőrzési munkaterv tartalmazza (terv 3. melléklete). A módosított ellenőrzési terv 2025. évi tervezett ellenőrzések fejezetében áthúzással kerültek jelzésre a 2025. évi tervből kikerült ellenőrzések.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, és a belső ellenőrzési terv módosításának elfogadására.

Szekszárd, 2026. január 5.

dr. Zsikó-Gál Klaudia

jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlésének/2026. (.....) határozata *Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési terve* *módosításának elfogadásáról*

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 31. § (5) bekezdése, valamint a Belső Ellenőrzési Kézikönyv 5.2. pontja alapján a 2025. évi belső ellenőrzési tervnek a határozat mellékletét képező módosításával egyetért, a módosításokat jóváhagyja.

Határidő: A döntéshozatal napja.

Felelős: dr. Zsikó-Gál Klaudia jegyző